



**Innherred  
samkommune**

# Økonomiplan og budsjett

15. mai 2008



## Grunnlag

Grunnlaget for økonomiplan og budsjett er

- virksomhetsområdenes eksisterende aktivitet
- endringer i samfunn og brukerbehov fram i tid

➤ **Fagplaner og virksomhetsplaner** skal sikre oversikt over virksomhetsområdenes behov



# Planstatus

**Kommunale planer skal være styringsverktøy. Fungerer de slik?**

**Planstatus pr. i dag:**

- Ingen gjeldende langsiktig kommuneplan, samfunnsdelen
  - Ca. 45 ulike planer
  - I liten grad koordinert
  - Vanskelig å håndtere pga. antall, innhold og form
- Dårlig styringsverktøy for politisk og administrativ ledelse



# Ny plan-/styringsstruktur

## Plansystem i henhold til plan- og bygningsloven

**KOMMUNEPLAN 12 ÅR**  
 Rulleres hvert 4. år  
 Visjoner kommuner  
 Overordnede mål kommuner  
 Hovedmål kommunedelplaner  
 Strategier kommunedelplaner

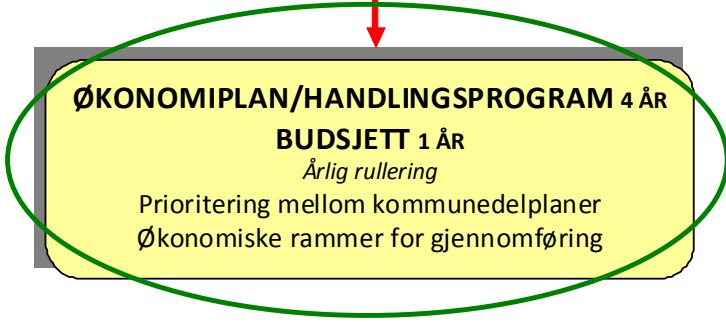
**7 KOMMUNEDELPLANER 4 ÅR**  
 Årlig rullering  
 Prioritering mellom enhets-/virksomhetsplaner

**ØKONOMIPLAN/HANDLINGSPROGRAM 4 ÅR**  
**BUDSJETT 1 ÅR**  
 Årlig rullering  
 Prioritering mellom kommunedelplaner  
 Økonomiske rammer for gjennomføring

## Hjelpedokumenter

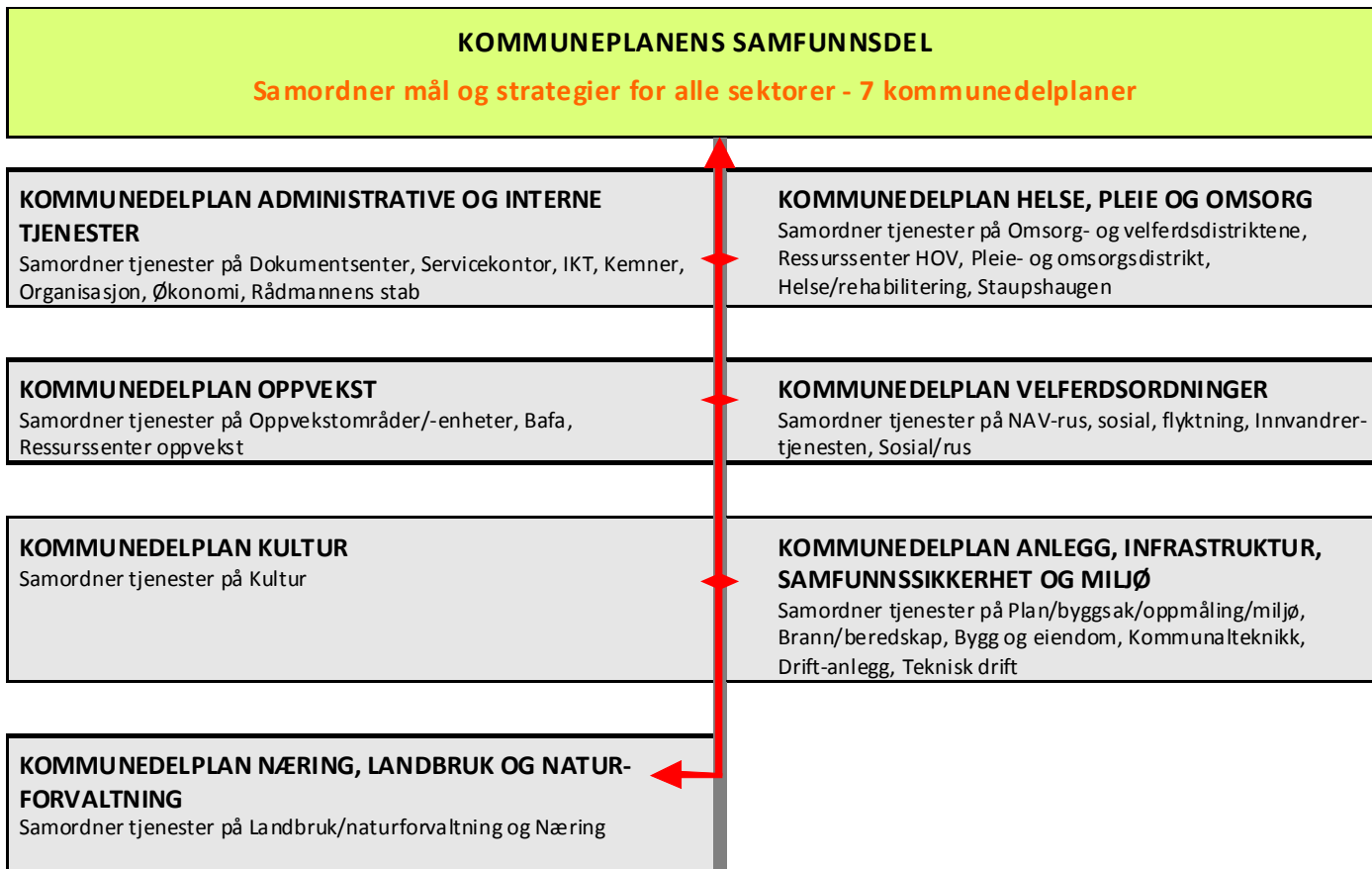
**Utfordringsdokument**  
 Årlig rullering  
 Samfunn og brukergrupper  
 Levende beskrivelser 2020

**Enhets-/virksomhetsplaner**  
 Årlig rullering  
 Grunnlag for kommunedelplaner  
 Justeres jfr. økonomiske rammer



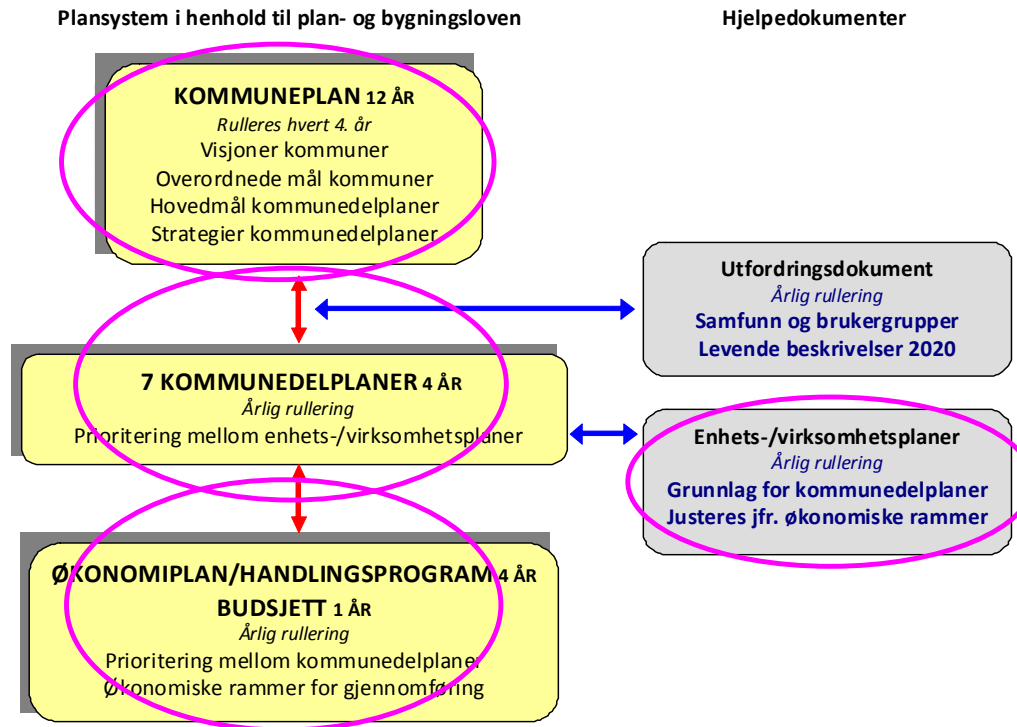


# 1 kommuneplan og 7 kommunedelplaner



# Interessegruppers innflytelse

## Påvirkning gjennom deltakelse i planprosesser





# Økonomiplan

## Økonomiplanen skal i hht. kommunelovens § 44

- omfatte minst de fire neste budsjettår
- omfatte hele kommunens virksomhet
- gi en realistisk oversikt over inntekter, utgifter og prioriteringer
- vise dekning for utgifter og oppgaver
  
- formannskapet gir innstilling
- innstilling skal ligge på høring i minst 14 dager (ikke ved endringer)
- vedtas 1 gang pr år av kommunestyret
- endringer vedtas også av kommunestyret



# Budsjett

## Budsjett jfr. kommunelovens § 45, 46 og 47

- bindende plan for anvendelsen av kommunens midler
- omfatter hele kommunens virksomhet
- realistisk ut fra forventede inntekter og utgifter
- skal vise prioriteringer og mål og premisser
- oversiktlig - inndeles i driftsdel og investeringsdel
- driftsresultat må dekke renter, avdrag og avsetninger
- kan settes av midler til senere år
  
- ved endringer som kan få betydning for inntekter og utgifter i budsjettet, skal rådmannen melde fra til kommunestyret
- kommunestyret skal da gjøre nødvendige endringer i budsjettet
  
- innstilling gis av formannskapet
- innstillingen skal ligge på høring i minst 14 dager (ikke ved endringer)
- vedtas av kommunestyret innen årets utgang



# Økonomiplan og budsjett

## Økonomiplan

- 4-årig plan
- Gir økonomiske rammer for 4 år
- Prioriterer mellom kommunedelplaner/sektorer

## Budsjett

- 1-årig plan
- Gir økonomiske rammer for 1 år = første år i økonomiplanen
- Prioriterer mellom kommunedelplaner/sektorer

# Økonomiplan og budsjett - innhold

## ØKONOMIPLAN

### Innhold:

- **Beskrivelser av utvikling:** Samfunn, kommunale tjenester, organisasjon og økonomi
- **Prioriteringer:** Hovedoversikt drift, Prioriterte investeringer
- **Visjon, overordna mål, verdigrunnlag og ledelsesfilosofi**
- **Rammebetingelser:** Folketallsutvikling, Kommunalt planverk, Økonomiske forutsetninger: Eiendomsskatt, Skatt og rammeoverføringer, momskompensasjon på investeringer, kompensasjonstilskudd, finansposter
- **Sykefravær og likestilling**
- **Enheter:** Mål, endringer og prioriteringer

## BUDSJETT

### Innhold:

- **Statsbudsjettet**
- **Kommunale inntekter:** Skatt og rammetilskudd, eiendomsskatt, momskompensasjon på investeringer, kompensasjonstilskudd
- **Investeringsbudsjett:** Ordinære investeringer, finansposter, startlån
- **Driftsbudsjett:** Hovedoversikt drift, beskrivelse av tjenesteområdene
- **Henvisning til eget budsjett for ISK**

**Vedlegg:** Betalingssetser og gebyrer



## Økonomiplan og budsjett framover

- **Framover vil prioriteringer skje med utgangspunkt i de 7 kommunedelplanene. Det betyr at disse vil bli synlige i økonomiplan og budsjett.**